

การประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๒  
ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์  
ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑



กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม  
องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยไร่  
อำเภอห่มสัก จังหวัดเพชรบูรณ์

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยไร่  
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p>๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p> <p>๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p>๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุผล</p>	<p>๑.๑ บุคลากรของกองการศึกษา ศาสนา และ วัฒนธรรมยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนา และ วัฒนธรรม มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติงานที่ภายในกอง มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบ มุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่ มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่าง ใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>๑.๓ มีการจัดโครงสร้าง สายงานการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วย ๓ งาน ได้แก่ งานบริหารการศึกษา งาน ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก และงานศาสนาวัฒนธรรมและ ประเพณี โดยมีผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม เป็นผู้บังคับบัญชา</p> <p>๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนา ทักษะ ความสามารถของบุคลากร และมีการ ประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน</p> <p>๑.๕.๑ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากร อย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากร รับทราบและถือปฏิบัติ</p> <p>๑.๕.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเอง อย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่าง สม่ำเสมอ</p> <p>๑.๕.๓ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายใน หน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่ กำหนดอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ มีการประชุม ร่วมกัน</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบต่ออย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p>	<p>๒.๑.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการทำงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน</p> <p>๒.๑.๒ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้</p> <p>๒.๒ ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม และผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา และจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง จากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม มีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดจากกิจกรรม ๓ กิจกรรมคือ</p> <p>๑) กิจกรรมงานบริหารจัดการด้านการเงิน การบัญชีและพัสดุของสถานศึกษาในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยไร่</p> <p>๒) กิจกรรมด้านการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา</p> <p>๓) กิจกรรมงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p>๒.๓ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง</p> <p>๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p>๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ การระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้าน เทคโนโลยีเพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๓.๓ การจัดทำกิจกรรมในการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p>	<p>๓.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ มีการประชาสัมพันธ์ตามสื่อต่างๆ เช่น ลงเว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนตำบลห้วยไร่ หอกระจายข่าว แผ่นพับ เป็นต้น และมีการ ประชุมเพื่อชี้แจงให้บุคลากรทราบถึงวัตถุประสงค์ของ กิจกรรมการควบคุมความเสี่ยง</p> <p>๓.๓.๑ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจนและมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน</p> <p>๓.๓.๒ มีการจัดทำหนังสือแจ้งผู้มีส่วนร่วมหรือผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ</p> <p>๓.๓.๓ มีการจัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆ เช่น ลงเว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนตำบลห้วยไร่ แผ่นพับ ป้ายประชาสัมพันธ์ หอกระจายข่าว เป็นต้น</p>
<p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p>๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตาม การควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึง วัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุม ภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตาม การควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อ การปฏิบัติตาม การควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>๔.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้ง หน่วยงานภายในและภายนอกอย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์</p> <p>๔.๒ มีการรวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงเว็บไซต์ขององค์การบริหาร ส่วนตำบลห้วยไร่ เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหา ความรู้</p> <p>๔.๓.๑ จัดให้มีการให้บริการต่างๆ เช่น ให้บริการปรึกษา แนะนำ และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสาร อย่างเหมาะสม เข้าถึง และทันต่อเหตุการณ์</p> <p>๔.๓.๒ มีการจัดทำหนังสือแจ้งมีส่วนร่วมหรือผู้เกี่ยวข้อง ทราบ</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๕. กิจกรรมการติดตามผล</b></p> <p>๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการทำงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผนมีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล</p> <p>๕.๒.๑ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยงทุกงวด ๓ เดือน เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอเหมาะสม หรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข</p> <p>๕.๒.๒ มีการสรุปรายงานผลการดำเนินงานเสนอผู้บริหารทราบเป็นประจำทุกเดือน</p>

**ผลการประเมินโดยรวม**

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มีโครงสร้างการควบคุมภายในเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพ ในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอและเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตาม การปฏิบัติตามแผนการดำเนินการที่สำคัญ บางภารกิจจะต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมภายใน เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีความเหมาะสม และบรรลุวัตถุประสงค์ต่อไป

ลงชื่อ



ผู้รายงาน

(นางสาวฐิติรัตน์ ชำอุ่น)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

วันที่ ๒๓ เดือน ธันวาคม พ.ศ.๒๕๖๒

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยไร่  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑. กิจกรรมงานบริหารจัดการด้านการเงิน การบัญชี และพัสดุของสถานศึกษาในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยไร่	บุคลากรทางการศึกษาที่รับผิดชอบด้านการเงิน การบัญชี และพัสดุของสถานศึกษาไม่มีความรู้และขาดความชำนาญด้านการเงิน การบัญชี และพัสดุ ทำให้การเบิกจ่าย และจัดจ้างในส่วนของการจัดซื้อ การศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม เกิดข้อผิดพลาดได้ง่าย	ส่งบุคลากรทางการศึกษาที่รับผิดชอบด้านการเงิน การบัญชี และพัสดุของสถานศึกษาไปฝึกอบรมระยะเบี ยบ และก ฎ ห ม า ย ที่ เกี่ยว ข ้อง ด ำ น การเงิน การบัญชี และพัสดุ ของสถานศึกษา	๑. ตรวจสอบความถูกต้องของทะเบียนคุมพัสดุและครุภัณฑ์ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	บุคลากรไม่มีทักษะและประสบการณ์ในการปฏิบัติงาน ทำให้เกิดข้อผิดพลาดในการเบิกจ่าย และการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง	๑. ให้กองคลังช่วยในการตรวจทานและแนะนำในการจัดทำบัญชี การลงระบบการจัดซื้อจัดจ้าง และการเบิกจ่าย รวมถึงการจัดทำเอกสารต่างๆที่เกี่ยวข้อง	กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม - ครูผู้ดูแลเด็ก - ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม
๑) เพื่อให้งานบริหารจัดการด้านการเงิน การบัญชี และพัสดุของสถานศึกษาในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยไร่เป็นไปด้วยความเรียบร้อย และถูกต้องเป็นไปตามระเบียบและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง อันเป็นการ	บุคลากรทางการศึกษาไม่มีความรู้และขาดความชำนาญด้านการเงิน การบัญชี และพัสดุ ทำให้การเบิกจ่าย และจัดจ้างในส่วนของการจัดซื้อ การศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม เกิดข้อผิดพลาดได้ง่าย	ส่งบุคลากรทางการศึกษาที่รับผิดชอบด้านการเงิน การบัญชี และพัสดุของสถานศึกษาไปฝึกอบรมระยะเบี ยบ และก ฎ ห ม า ย ที่ เกี่ยว ข ้อง ด ำ น การเงิน การบัญชี และพัสดุ ของสถานศึกษา	๒. ตรวจสอบความถูกต้องของทะเบียนคุมบัญชีรายรับรายจ่ายของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	บุคลากรทางการศึกษาไม่มีความรู้และขาดความชำนาญในการจัดทำบัญชี การเงิน การบัญชี และพัสดุ ของสถานศึกษา	๒. ให้ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรมเพิ่มการตรวจสอบ และควบคุมการจัดทำบัญชี การเงิน การบัญชี และพัสดุ ของสถานศึกษา	กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม
๒) เพื่อให้บุคลากรปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้อง เพื่อป้องกันไม่ให้เกิดข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงาน	บุคลากรทางการศึกษาไม่มีความรู้และขาดความชำนาญด้านการเงิน การบัญชี และพัสดุ ทำให้การเบิกจ่าย และจัดจ้างในส่วนของการจัดซื้อ การศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม เกิดข้อผิดพลาดได้ง่าย	ส่งบุคลากรทางการศึกษาที่รับผิดชอบด้านการเงิน การบัญชี และพัสดุของสถานศึกษาไปฝึกอบรมระยะเบี ยบ และก ฎ ห ม า ย ที่ เกี่ยว ข ้อง ด ำ น การเงิน การบัญชี และพัสดุ ของสถานศึกษา	๓. บุคลากรทางการศึกษาไม่มีความรู้และขาดความชำนาญในการจัดทำบัญชี การเงิน การบัญชี และพัสดุ ของสถานศึกษา	บุคลากรทางการศึกษาไม่มีความรู้และขาดความชำนาญในการจัดทำบัญชี การเงิน การบัญชี และพัสดุ ของสถานศึกษา	๓. ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมอย่างต่อเนื่อง	กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๒.กิจกรรมด้านการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>๑) เพื่อใช้เป็นการอบแนวทางการพัฒนาการจัดการศึกษาของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p>๒) เพื่อให้หน่วยงานบริหารการศึกษาและงานส่งเสริมการศึกษาเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ</p>	<p>บุคลากรทางการศึกษาของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กขาดความรู้เกี่ยวกับการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา การจัดการประสบการณ์และการจัดกิจกรรมส่งเสริมพัฒนาการ เรียนรู้ของเด็กให้เหมาะสมตามวัย</p>	<p>ส่งเสริมให้บุคลากรทางการศึกษา ทั้ง พนักงานส่วนตำบล และพนักงานจ้าง ในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเข้ารับการอบรมหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับการจัดทำแผนพัฒนา การศึกษา การประสานงาน และการจัดการเรียนรู้อย่างมีประสิทธิภาพ ส่งเสริมพัฒนาการของเด็กให้เหมาะสมตามวัย</p>	<p>๑. มีการจัดทำโครงการทางการศึกษาของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กขาดความรู้เพิ่มเติมจากระเบียบหนังสือสั่งการ</p> <p>๒. ให้บุคลากรทางการศึกษาของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กดำเนินการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา ตามแนวทางการจัดทำแผนพัฒนา การศึกษาของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น</p>	<p>๑. บุคลากรทางการศึกษาของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กขาดความรู้ ความเข้าใจในการจัดทำแผนพัฒนา การศึกษา</p> <p>๒. บุคลากรทางการศึกษาของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบางส่วนยังไม่ได้เข้ารับการอบรมเรื่องการจัดทำแผนพัฒนา การศึกษา</p>	<p>๑. ส่งบุคลากรทางการศึกษาของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเข้าอบรมการจัดทำแผนพัฒนา การศึกษาให้ครบทุกคน</p> <p>๒. ให้บุคลากรทางการศึกษาของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กระดมความคิดเห็น และทำงานร่วมกันเป็นทีม เพื่อช่วยเหลือกันในการจัดทำแผน</p> <p>๓. ให้บุคลากรทางการศึกษาของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กศึกษาข้อมูล เพิ่มเติมจากระเบียบกฎหมายและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม</p> <p>- ครูผู้ดูแลเด็ก</p> <p>- ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๓. กิจกรรมงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก - เพื่อให้งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเป็นไปด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามข้อกำหนดกำหนด	ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมีพื้นที่สำหรับจัดกิจกรรมนันทนาการในร่มที่ยังไม่เหมาะสมและปลอดภัย อีกทั้งยังขาดอุปกรณ์เสริมทักษะที่เพียงพอ	ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก จัดกิจกรรมนันทนาการในอาคารซึ่งมีพื้นที่จำกัด และขาดอุปกรณ์เสริมทักษะที่เพียงพอ ทำให้บรรยากาศในการเรียนรู้ลดลง	การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ครอบคลุมชัดเจนเพียงพอ	ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก มีพื้นที่สำหรับจัดกิจกรรมนันทนาการในร่มที่ยังไม่เหมาะสมและปลอดภัย อีกทั้งยังขาดอุปกรณ์เสริมทักษะที่เพียงพอ	ปรับปรุงศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ให้มีพื้นที่สำหรับจัดกิจกรรมนันทนาการในร่มที่เหมาะสม และปลอดภัย ตลอดจนจัดให้มีอุปกรณ์เสริมทักษะที่เพียงพอเพื่อส่งเสริมพัฒนาทักษะ	กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม - ครูผู้ดูแลเด็ก - ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

ลงชื่อ



ผู้รายงาน

( นางสาวจิตรีรัตน์ ชาอุ่น )

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

วันที่ ๒๕ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๒